

COMPTES DE RESULTAT PREVISIONNEL

	N		N+1		N+2	
CHIFFRE D'AFFAIRES	99 990	100%	108 130	100%	120 120	100%
Achat de marchandises	30 997	31%	33 520	31%	37 237	31%
MARGE BRUTE	68 993	69%	74 610	69%	82 883	69%
Autres achats et fournitures		0%		0%		0%
Eau, électricité	1 400	1%	1 470	1%	1 544	1%
Fournitures	300	0%	315	0%	331	0%
Services extérieurs		0%		0%		0%
Formations / sous traitance		0%		0%		0%
Loyer	9 840	10%	10 037	9%	10 238	9%
Charges	1 632	2%	1 665	2%	1 698	1%
Entretien et réparation	300	0%	315	0%	331	0%
Assurances	936	1%	983	1%	1 032	1%
Autres services extérieurs		0%		0%		0%
Honoraires	4 980	5%	5 229	5%	5 490	5%
Publicité, communication	500	1%	525	0%	551	0%
Animations	1 000	1%	1 050	1%	1 103	1%
Poste, télécommunication, internet	696	1%	731	1%	767	1%
Services bancaires	952	1%	1 000	1%	1 050	1%
Autres (sacem, extras, cotisations, etc.)	4 800	5%	5 040	5%	5 292	4%
<i>Total Charges externes</i>	<i>27 336</i>	<i>27%</i>	<i>28 359</i>	<i>26%</i>	<i>29 426</i>	<i>24%</i>
VALEUR AJOUTEE	41 657	42%	46 251	43%	53 457	45%
Salaires bruts	20 400	20%	20 400	19%	30 000	25%
Cotisations sociales patronales	4 944	5%	4 944	5%	7 072	6%
Impôts et taxes	2 200	2%	2 420	2%	2 662	2%
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	14 113	14%	18 487	17%	13 723	11%
Dotations aux amortissements	728	1%	728	1%	728	1%
RESULTAT D'EXPLOITATION	13 384	13%	17 758	16%	12 995	11%
Intérêts sur emprunt	-	0%	-	0%	-	0%
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	13 384	13%	17 758	16%	12 995	11%
Impôt Sociétés	2 008	2%	2 664	2%	1 949	2%
RESULTAT NET	11 377	11%	15 094	14%	11 045	9%
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	12 105	12%	15 823	15%	11 774	10%
REMBOURSEMENT EMPRUNT	14 500		14 500		14 500	

SOLDE INTERMEDIAIRE DE GESTION

	N		N+1		N+2	
Vente de marchandises	99 990	100 %	108 130	100 %	120 120	100 %
Coût d'achat des marchandises vendus	30 997	31 %	33 520	31 %	37 237	31 %
MARGE BRUTE	68 993	69,00 %	74 610	69,00 %	82 883	69,00 %
Charges externes	27 336	27 %	28 359	26 %	29 426	24 %
VALEUR AJOUTEE	41 657	42 %	46 251	43 %	53 457	45 %
Charges de personnel	25 344	25 %	25 344	23 %	37 072	31 %
Impôts et taxes	2 200	2 %	2 420	2 %	2 662	2 %
EBE	14 113	14 %	18 487	17 %	13 723	11 %
Dotations aux amortissements	728	1 %	728	1 %	728	1 %
RESULTAT D'EXPLOITATION	13 384	13 %	17 758	16 %	12 995	11 %
Intérêts sur emprunt	-	0 %	-	0 %	-	0 %
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	13 384	13 %	17 758	16 %	12 995	11 %
Impôt Sociétés	2 008	2 %	2 664	2 %	1 949	2 %
RESULTAT NET	11 377	11 %	15 094	14 %	11 045	9 %
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	12 105	12 %	15 823	15 %	11 774	10 %
<i>Remboursement d'emprunt</i>	<i>14 500</i>	<i>15 %</i>	<i>14 500</i>	<i>13 %</i>	<i>14 500</i>	<i>12 %</i>

SEUIL DE RENTABILITE

	N	N+1	N+2
NIVEAU D'ACTIVITE	99 990	108 130	120 120
<i>Charges variables</i>	<i>30 997</i>	<i>33 520</i>	<i>37 237</i>
<i>Marge sur coûts variables</i>	<i>68 993</i>	<i>74 610</i>	<i>82 883</i>
Taux de marge sur coût variable	69 %	69 %	69 %
<i>Charges fixes (hors DAP)</i>	<i>56 888</i>	<i>58 787</i>	<i>71 109</i>
<i>Remboursement d'emprunts</i>	<i>14 500</i>	<i>14 500</i>	<i>14 500</i>
Besoins fixes	71 388	73 287	85 609
SEUIL DE RENTABILITE	103 461	106 213	124 071
Marge de manœuvre	-3 %	2 %	-3 %